

FATF



Angle

防制洗錢金融行動工作組織報告 恐怖分子濫用非營利組織之風險

2014年6月

由行政院洗錢防制辦公室授權提供

防制洗錢金融行動工作組織（下稱「FATF」）係一獨立的跨政府組織，旨在發展與推廣政策，以保護全球金融制度，對抗洗錢、資恐以及資助大規模毀滅性武器擴散。FATF 建議已被認定為全球性防制洗錢（下稱「AML」）與打擊資恐（下稱「CFT」）標準。

關於 FATF 更多資訊，請參閱其網站：www.fatf-gafi.org

本文件及 / 或本文所包括的任何地圖不影響任何領土的地位或主權、國際邊界及邊界的劃界及領土、城市或地區的名稱。

© 2014 FATF/ 經濟合作暨發展組織 版權所有

未經事先書面同意不得再製或翻譯本出版品

本出版品業經 FATF 秘書處授權，由中華臺北行政院洗錢防制辦公室譯為中文，如有出入以公布於 FATF 官網：www.fatf-gafi.org 之英文版為準。

行政院洗錢防制辦公室 2019 年 11 月印製

Angle

目錄

詞彙及縮寫表	1
摘要	8
瞭解風險	9
本專案範圍	10
威脅之本質	11
降低風險	13
風險類別	14
偵測及瓦解	15
指標	16
下一步	16
第 1 章 緒論	18
背景	18
範圍及目標	20
恐怖主義支持之連續體	23
資恐與洗錢：方法與風險	25
資料蒐集及來源	26
案例研究的蒐集	27
一般司法數據的蒐集	28
NPO 部門問卷與研討會	29
開放來源研究	30
第 2 章 NPO 部門與恐怖分子濫用的風險	31
全球環境	31
非營利部門	33
恐怖分子威脅的當前性質	42
恐怖分子對 NPO 的濫用及風險	45
策略問題	51
爭點 1- 緊張關係是由於同樣急迫重要所造成	51
爭點 2- 各國對國際標準的反應	53
小結	54

第3章 濫用方法及風險	56
資金的移轉	57
NPO 內部人的資金移轉	58
NPO 外部人的資金移轉	62
與恐怖組織有合作聯盟關係	63
濫用計畫	66
支援招募	68
虛偽陳述與空殼(虛假的)NPO	70
第4章 偵測方法	72
NPO 監理資訊	75
開放來源資訊	76
FIU 及其他金融資訊	77
國家安全情報	78
執法資訊	79
國際合作與資訊	80
小結	82
第5章 瓦解方法	83
部門宣導、教育及自律規範	85
刑事追訴	85
行政執法、處罰及目標性制裁	88
小結	92
第6章 風險指標與恐怖分子濫用指標	93
指標的性質	93
指標的類別	97
第1類：對已知或可疑的恐怖分子實體的財務支持	97
第2類：對已知或可疑的恐怖分子實體的物資支持	99
第3類：對遭禁止的恐怖分子實體提供財務、物資或後勤之支持	99
第4類：在恐怖威脅活躍地區營運	100
第5類：一般運作及治理	101
第6類：支援招募	102



第 7 類：其他犯罪活動	103
第 7 章 結論	104
策略考量	105
分析結果	106
未來工作	111
參考文獻	112
附錄 A- 案例研究	122